

21360

SAABUNUD

02-07-2004

Osäühing Tamsalu Uus Apteek

Majandusaasta aruanne 2003

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Osühing Tamsalu Uus Apteek
Äriregistri kood	10486682
Aadress	Tehnika 1a, Tamsalu 46107
Telefon	372 3255613
Elektronpost	tamsapt@apotheka.ee
Põhitegevusala	apteegialane tegevus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Külli Maasik
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise otsus 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Varud	12
Lisa 5. Põhivara.....	12
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent	13
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 8. Osakapital.....	14
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.....	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003. aastal jätkus Osühingu Tamsalu Uus Apteek traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas Tamsalu Uus Apteek OÜ müügitulu 2265,2 tuh krooni, kahanedes aastaga 9,9 %. Müügitulust moodustas 98,7 % apteegikaupade müük ja 1,3 % müügiedendamise tulu.

Tamsalu Uus Apteek OÜ brutokasumiks kujunes 77301 krooni, mis on 25,3 % vähem kui eelmisel aastal. Brutokasumi vähenemine on tingitud riiklikust ravimipoliitikast s.o. geneeriliste ravimite müügist ja piirhindade kehtestamisest.

Üldhalduskulud olid 408710 kahanedes 5,9 %. Ettevõtte 2003. aasta põhivarade kulum moodustas 4622 kr ehk 82 % vähem kui eelmisel aastal. Kulumi languse tõi endaga kaasa põhivarade amortisatsiooniperioodi lõppemine.

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivarainvesteeringute vajadus puudus.

Personal

Tamsalu Uus Apteek OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte töäjõukulud 199502 krooni, kasvades aastaga 5,6 %. Töäjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatusele juhtimistasu ei makstud. Juhatusel liikmele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tamsalu Uus Apteek OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Eeldatavasti suurendab Eesti liitumine Euroopa Liiduga koostööpartnerite usaldust Tamsalu Uus Apteek OÜ suhtes veelgi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

Tamsalu Uus Apteek OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tamsalu Uus Apteek OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Tamsalu Uus Apteek OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Külli Maasik

juhatuse esimees

Mihkel A. B. Mägi

.....2004

Tamsalu Uus Apteek OÜ

Bilanss

VARAD

kroonides	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		35827	61825
Aksiad ja muud väärtpaberid	2		1500
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		53655	95812
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		59380	79894
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		111678	102532
Käibevara kokku		260540	341563

Põhivara

Materiaalne põhivara	5		
Muu materiaalne põhivara		104647	104647
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-99116	-94494
Põhivara kokku		5531	10153
VARAD KOKKU		267488	351716

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		200	
Võlad tarnijatele		144624	177346
Maksuvõlad	3	15358	13414
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		11044	6908
Muud viitvõlad			2018
Kokku viitvõlad		11044	8926
Lühiajalised kohustused kokku		172643	199686
Kohustused kokku		172643	199686
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	8	40000	40000
Aažio		4000	4000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		2606	2606
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			1954
Aruandeaasta kasum		48239	103470
Omakapital kokku		94845	152030
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		267488	351716

Kasumiaruanne

kroonides	Lisa	2003	2002
Müügitulu	9	2235981	2492204
Muud äritulud		29252	41028
Kokku äritulud		2265233	2533232
Kaubad ja teenused		1779277	1995603
Muud tegevuskulud		202759	219400
Tööjõukulud		199502	188637
palgakulu		149206	132920
sotsiaalmaksud		50256	55717
Põhivara kulum		4622	26212
Muud ärikulud			
Ärikasum			
Muud finantstulud ja – kulud		55	90
Kokku finantstulud ja – kulud		55	90
Kasum majandustegevusest		77301	103470
Tulumaks		29062	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		48239	103470

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		48239	103470
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	4622	26212
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		42157	13608
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		20514	-78497
Varude muutus		-9146	-5444
Maksude ettemaksed			2393
Äritegevusega seotud lühiajaliste kohustuste muutus		-28460	-58579
Makstud ettevõtte tulumaks		-29062	-28108
Kokku rahavood äritegevusest		48864	-24945
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamisel makstud summad			-14001
Finantsinvesteeringute müük		1500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1500	-14001
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-76362	-80000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-25998	-118946
RAHAVOOD KOKKU		-25998	-118946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		61825	180771
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-25998	-118946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		35827	61825

Tamsalu Uus Apteek OÜ

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40000	2606	4000	110062	156668
Aruandeperioodi puhaskasum				103470	103470
Valja kuulutatud dividendid				108108	108108
Saldo 31.12.2002	40000	2606	4000	105424	152030
Aruandeperioodi puhaskasum				48239	48239
Valja kuulutatud dividendid				105424	105424
Saldo 31.12.2003	40000	2606	4000	48239	94845

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tamsalu Uus Apteek OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tamsalu Uus Apteek OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtteid 2003.a. aruandes ei ole muudetud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 2003.a. ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusel või mahakandmisel realiseerimistähtaaja ületamise tõttu või muudel põhjustel kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Muu inventar	25 - 50%	2 - 4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 7.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tamsalu Uus Apteek OÜ

Tulu teenuste mülgist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 18.03.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

(kroonides)

	Apteekide Koostöö AS		AS B lihtaktsia		Kokku
	Kogus	Väärtus	Kogus	Väärtus	
Algsaldo 31.12.2002	15	1500			
Soetamine aruandeaastal					
Müük müügihinna	15	1500			
Müügikasum					
Ümberhindlus					
Lõppsaldo 31.12.2003	0	0			

Apteekide Koostöö AS aktsiad ei olnud vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudus turuhind.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		2105		768
Üksikisiku tulumaks		4477		4337
Sotsiaalmaks		7978		7536
Töötuskindlustusmaks		344		302
Kogumispensioni makse		454		120
Erisoodustuse tulumaks		0		351
Kokku		15358		13414

Lisa 4. Varud

(kroonides)

Varude grupp	31.12.2003	31.12.2002
Müügiks ostetud kaubad	111678	102532
Kokku	111678	102532

Aruandeperioodil on maha kantud kaupu realiseerimistähtaaja ületamise või kasutuskõlblikuks muutumise tõttu 0,2 % kaubakäibest.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Lisa	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002				104647		104647
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003				104647		104647
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002				94494		94494
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu				4622		4622
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003				99116		99116
Jääkväärtus						
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002				10153		10153
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003				5531		5531

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2003 oli 90646 kr.

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

Kasutusrendi tingimustel renditud vara

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduauto. Rendimaksed on kantud kulusse lineaarselt vastavalt esialgsele lepingujärgsele rendiperioodile. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 63287 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
kroonides				
Maksetähtajaga kuni 1 aasta		43854		43854
1-5 aastat		65781		65781

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 48239 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12542 krooni.

Tamsalu Uus Apteek OÜ

Lisa 8. Osakapital

Tamsalu Uus Apteek OÜ osakapital on 40000 krooni. Põhikirja kohaselt on Tamsalu Uus Apteek OÜ miinimumkapital 40000 ja maksimumkapital 160000 kr.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2003	2002
Apteegikaupade müük	2235981	2492204
Müügiedendamise tulu	29252	41028
Kokku	2187987	2429852

Kogu müügitulu on teenitud apteegikaupade müümisest Eesti Vabariigis.

Juhatusel allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

Tamsalu Uus Apteek OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Külli Maasik

juhatuse esimees *Külli Maasik* 18. märts 2004

Külli Maasik

Külli Maasik

juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2003. aasta puhaskasum	48239

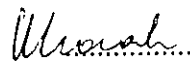
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 48239

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	48239
---------------	-------

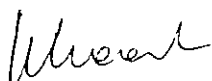
Külli Maasik

juhatuse esimees



18. märts 2004

Külli Maasik



juhatuse liige

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Tamsalu Uus Apteek OÜ üle 10 % aktsiatega määratud hääli omavate osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (18.03.2004) seisuga oli alljärgnev:

1. Külli Maasik

Isikukood:	46601232726
Aadress:	Toome 7, Tamsalu 46107
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	40000
Osa omandamise aeg:	15.10.1998

Ülase Raamatupidamisteenused OÜ
Tehnika 1a Tamsalu reg. nr. 10176303

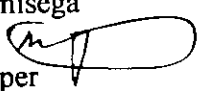
Lääne-Viru Maakohtu registriosakond
Turuplats 2 Rakvere

n. 42 30.06.2004. g.

Saadame Teile 2003.a. majandusaasta aruanded järgmiselt:

Ülase Raamatupidamisteenused OÜ	10161703
Porsa EST AS	10228365
Porkuni Põllumajandusühistu	10161402
Osaühing Foronte	10228106
Osaühing Hilvia	10007954
Osaühing Lemküla Põllumehed	10032113
Osaühing Tamsalu Uus Apteek	10486682
Kokku	7 aruannet

Lugupidamisega


Laine Vipper
Juhatuse liige